

財團法人綠色和平基金會

財務報表暨會計師查核報告

西元 2015 及 2014 年度

財團法人綠色和平基金會
西元 2015 及 2014 年度財務報表目錄

項 目	頁次
一、封 面	1
二、目 錄	2
三、會計師查核報告	3
四、資產負債表	4
五、收支餘絀表	5
六、淨值變動表	6
七、現金流量表	7
八、財務報表附註	8-13
(一)基金會沿革	8
(二)重要會計政策之彙總說明	8-9
(三)會計變動之理由及其影響	9
(四)重要會計科目之說明	9-11
(五)關係人交易	11
(六)質抵押之資產	12
(七)重大承諾事項及或有事項	12-13
(八)重大之災害損失	13
(九)重大之期後事項	13
(十)其 他	13

財團法人綠色和平基金會財務報表會計師查核報告

受文者：財團法人綠色和平基金會 董事會

財團法人綠色和平基金會西元 2015 年及 2014 年 12 月 31 日之資產負債表，暨西元 2015 年及 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀表、淨值變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照一般公認會計原則編製，足以允當表達財團法人綠色和平基金會西元 2015 年及 2014 年 12 月 31 日之財務狀況，暨西元 2015 年及 2014 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之收支餘絀及現金流量。

謹此報告

大中國際聯合會計師事務所

林 寬 照 會計師



西 元 2 0 1 6 年 5 月 1 1 日

財團法人綠色和平基金會
資產負債表
西元2015年及2014年12月31日



單位：新台幣元

資 產	附 註	2015年底		2014年底	
		金 額	%	金 額	%
流動資產	二				
現 金	四(一)	\$ 102,963,752	87	\$ 36,231,043	74
應收帳款	四(二)	1,983,794	2	1,694,253	3
預付費用	四(三)	1,799,179	2	1,163,865	2
其他流動資產		126,068	-	267,439	1
流動資產合計		<u>106,872,793</u>	<u>91</u>	<u>39,356,600</u>	<u>80</u>
基 金					
會務基金	四(一)	<u>5,000,000</u>	<u>4</u>	<u>5,000,000</u>	<u>10</u>
固定資產	二、四(四)				
成 本		8,061,048	7	6,027,062	12
減：累計折舊		(4,066,924)	(3)	(2,156,247)	(4)
固定資產合計		<u>3,994,124</u>	<u>4</u>	<u>3,870,815</u>	<u>8</u>
其他資產					
存出保證金	七	<u>1,584,000</u>	<u>1</u>	<u>1,268,000</u>	<u>2</u>
資 產 總 計		<u>\$ 117,450,917</u>	<u>100</u>	<u>\$ 49,495,415</u>	<u>100</u>
<u>負債及淨值</u>					
流動負債	二				
應付費用	四(五)	\$ 9,007,369	8	\$ 7,654,509	16
代收款項		7,884	-	6,725	-
流動負債合計		<u>9,015,253</u>	<u>8</u>	<u>7,661,234</u>	<u>16</u>
長期負債					
應付往來款項	五	<u>17,861,590</u>	<u>15</u>	<u>12,409,851</u>	<u>25</u>
負債合計		<u>26,876,843</u>	<u>23</u>	<u>20,071,085</u>	<u>41</u>
淨 值					
基 金	二、四(七)	5,000,000	4	5,000,000	10
累積賸餘(短絀)	四(八)	24,424,330	21	(8,565,893)	(17)
本期賸餘		<u>61,149,744</u>	<u>52</u>	<u>32,990,223</u>	<u>66</u>
淨值合計		<u>90,574,074</u>	<u>77</u>	<u>29,424,330</u>	<u>59</u>
承諾事項及或有事項	七				
負債及淨值總計		<u>\$ 117,450,917</u>	<u>100</u>	<u>\$ 49,495,415</u>	<u>100</u>

(參閱財務報表附註)

董事長：

審核：



製表：



財團法人綠色和平基金會
收支餘額表

西元2015年及2014年1月1日至12月31日


單位：新台幣元

項 目	附 註	2015年度		2014年度	
		金 額	%	金 額	%
各項收入	二				
募款收入					
現有會員捐助收入		\$ 143,529,896	74	\$ 75,275,065	61
新會員捐助收入		51,232,037	26	48,381,935	39
利息收入		103,278	-	53,495	-
兌換利益		9,014	-	141,243	-
各項收入合計		194,874,225	100	123,851,738	100
各項支出	二				
會員參與及募款支出					
招募新會員		\$ 27,080,428	14	\$ 40,643,063	33
會員通訊及動員		6,165,564	3	6,173,549	5
會員服務及發展		4,375,740	2	4,626,619	4
會員事務統籌及管理		612,781	-	-	-
員工及統籌		3,125,655	2	2,056,888	2
小 計		41,360,168	21	53,500,119	44
環保專案經費					
海洋專案		28,242,746	15	5,354,893	4
食物安全及農業專案		3,252,332	2	1,366,394	1
污染防治專案		18,813,291	10	2,043,189	2
氣候與能源專案		6,678,122	3	2,014,736	2
專案監督及其他		8,480,512	4	6,532,076	5
小 計		65,467,003	34	17,311,288	14
環保專案支援開支					
訊息傳播及媒體推廣		9,214,740	5	7,185,255	6
公眾資訊及外展教育		4,961,633	3	853,578	-
行動及志工動員統籌		3,948,477	2	3,551,389	3
調查研究、綠色政策及企業		1,968,138	1	1,234,204	-
小 計		20,092,988	11	12,824,426	9
組織支援及管治開支		6,804,322	3	7,225,682	6
各項支出合計		133,724,481	69	90,861,515	73
收支賸餘		61,149,744	31	32,990,223	27
所得稅費用	二	-	-	-	-
本期賸餘		\$ 61,149,744	31	\$ 32,990,223	27

(參閱財務報表附註)

董事長：

審核：

製表：



財團法人綠色和平基金會
淨值變動表
西元2015年及2014年1月1日至12月31日

單位：新台幣元

項 目	年初金額	本 年 度		年底金額
		增加金額	減少金額	
<u>西元2015年度</u>				
一、基金之變動				
創立基金	\$ 5,000,000	\$ -	\$ -	\$ 5,000,000
二、公積之變動	-	-	-	-
三、餘絀之變動				
(一)累積餘(絀)	(8,565,893)	32,990,223	-	24,424,330
(二)前期餘(絀)調整	-	-	-	-
(三)本期賸餘	32,990,223	61,149,744	32,990,223	61,149,744
合 計	<u>\$ 29,424,330</u>	<u>\$ 94,139,967</u>	<u>\$ 32,990,223</u>	<u>\$ 90,574,074</u>
<u>西元2014年度</u>				
一、基金之變動				
創立基金	\$ 5,000,000	\$ -	\$ -	\$ 5,000,000
二、公積之變動	-	-	-	-
三、餘絀之變動				
(一)累積餘(絀)	(9,049,541)	483,648	-	(8,565,893)
(二)前期餘(絀)調整	-	-	-	-
(三)本期賸餘	483,648	32,990,223	483,648	32,990,223
合 計	<u>\$ (3,565,893)</u>	<u>\$ 33,473,871</u>	<u>\$ 483,648</u>	<u>\$ 29,424,330</u>

(參閱財務報表附註)

董事長：

審核：

製表：

財團法人綠色和平基金會

現金流量表

西元2015年及2014年1月1日至12月31日



單位：新台幣元

	2015年度	2014年度
業務活動之現金流量：		
本期收支賸餘	\$ 61,149,744	\$ 32,990,223
調整項目：		
折舊費用	1,910,677	1,452,820
應收帳款增加	(289,541)	(1,233,550)
其他流動資產(增加)減少	141,371	(63,324)
預付費用增加	(635,314)	(141,604)
應付費用增加	1,352,860	1,089,466
業務活動之淨現金流入	<u>63,629,797</u>	<u>34,094,031</u>
投資活動之現金流量：		
購置固定資產價款	(2,033,986)	(1,810,479)
存出保證金增加	(316,000)	(147,000)
投資活動之現金流出	<u>(2,349,986)</u>	<u>(1,957,479)</u>
融資活動之現金流量：		
應付往來款項增加(減少)	5,451,739	(7,091,363)
代收款項增加(減少)	1,159	(3,958)
融資活動之現金流入(流出)	<u>5,452,898</u>	<u>(7,095,321)</u>
現金淨增加數	66,732,709	25,041,231
年初現金餘額	36,231,043	11,189,812
年底現金餘額	<u>\$ 102,963,752</u>	<u>\$ 36,231,043</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息(無資本化利息)	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
支付所得稅	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(參閱財務報表附註)

董事長：

審核：



製表：



財團法人綠色和平基金會
財務報表附註
西元 2015 年及 2014 年 12 月 31 日

單位：新台幣元

一、沿革及業務

財團法人綠色和平基金會(以下稱本會，英文名稱為 Greenpeace Foundation)，係依中華民國民法及「行政院環境保護署審查環境保護財團法人設立許可及監督要點」設立之財團法人，由國際非營利、非政府組織綠色和平全額捐助成立，於西元 2011 年 5 月 26 日奉行政院環境保護署許可設立，嗣於同年 6 月 14 日完成法人登記。

本會不以營利為目的，致力於以實際行動推動積極的改變，保護自然環境、維護地球生態、保護人類或動物之健康不因環境問題而招致損害。

截至西元 2015 年底及 2014 年底止，本會從業員工人數分別為 121 名及 120 名。

二、重要會計政策之彙總說明

本會之帳冊與主要之財務報表，係依照中華民國有關法令、「行政院環境保護署審查環境保護財團法人設立許可及監督要點」及一般公認會計原則與實務登載編製。本財務報表採行之主要會計政策如下：

(一)會計年度及會計基礎

本會自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日為一會計年度，採權責發生制。

(二)會計估計

本會依照一般公認會計原則規定編製財務報表時，對財務報表所列金額及或有事項，須作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能有所差異。

(三)流動與非流動之分類標準

用途未受限制之現金或約當現金，或為交易目的而持有，或短期間持有且預期於資產負債表日後 12 個月內將變現，或在會務營運週期之正常營運過程中，預期將變現或備供出售或消耗之資產，為流動資產；不屬於流動資產者，為非流動資產。

須於資產負債表日後 12 個月內清償，或因會務而發生預期將於會務營運週期之正常營運過程中清償之負債，為流動負債；不屬於流動負債者，為非流動負債。

(四) 固定資產

固定資產係以成本減累計折舊計價，重大之增添、改良及更新，作為資本支出，列入固定資產；零星更換及修理維護支出，則作為當年度費用。

固定資產報廢及出售時，其成本及累計折舊均自帳上予以減除。處分所發生之損失及利益，列為當年度損益。

固定資產折舊係依照下列估計耐用年數，以直線法計算提列：生財器具 3 年；租賃改良物 3 年；其他設備 5 年計算提列。耐用年數屆滿而仍繼續使用之固定資產，就其殘值按重新估計年數，繼續提列折舊。

(五) 退休金

本會退休金採確定提撥退休辦法，依勞工退休金條例之規定，按勞工每月工資 6% 之提繳率，提繳至勞工保險局，提繳數列為當年度費用。

(六) 收入及費用

收入於已實現或可實現且已賺得時認列。相關費用配合收入依權責發生制於發生時認列為當年度費用。

(七) 所得稅

本會係所得稅法第 4 條第 13 款所稱教育、文化、公益、慈善之團體，依「教育文化公益慈善機關或團體免納所稅適用標準」規定，本會用於與創設目的有關之活動支出，不低於基金每年孳息及其他各項收入 60% 者，免納所得稅。若本會活動之支出未達上述標準，惟當年度結餘款在 50 萬元以下或經主管機關查明同意者，亦免納所得稅。

(八) 基金

基金係已完成登記及公告之財產總額。

(九) 重分類

本會 2014 年度財務報表部分會計科目，業經重分類，俾便配合 2015 年度財務報表之表達。

三、會計變動之理由及其影響：無

四、重要會計科目之說明

(一) 現金

	2015 年底	2014 年底
現金	\$ 70,000	\$ 70,000
活期存款	102,507,932	34,045,604
劃撥儲金存款	385,819	1,515,470
外匯活期及定期存款	5,000,001	5,599,969
合計	107,963,752	41,231,043
減：會務基金	(5,000,000)	(5,000,000)
	<u>\$ 102,963,752</u>	<u>\$ 36,231,043</u>

(二) 應收帳款

	2015 年底	2014 年底
應收捐款收入	\$ 1,983,794	\$ 1,694,253

(三) 預付費用

	2015 年底	2014 年底
預付租金	\$ 934,086	\$ 786,544
預付勞務費	133,333	133,333
預付資訊使用費	154,350	154,350
其他預付費用	577,410	89,638
合計	\$ 1,799,179	\$ 1,163,865

(四) 固定資產淨額

項 目	2014 年底	本年增加	2015 年底
<u>成 本</u>			
生財器具	\$ 3,414,478	\$ 1,240,861	\$ 4,655,339
租賃改良物	2,160,410	430,400	2,590,810
其他設備	452,174	362,725	814,899
成本合計	6,027,062	2,033,986	8,061,048
<u>累計折舊</u>			
生財器具	883,778	965,883	1,849,661
租賃改良物	1,170,799	824,674	1,995,473
其他設備	101,670	120,120	221,790
累計折舊合計	2,156,247	1,910,677	4,066,924
固定資產淨額	\$ 3,870,815	\$ 123,309	\$ 3,994,124

(五) 應付費用

	2015 年底	2014 年底
應付薪資及獎金	\$ 4,400,857	\$ 4,272,024
應付勞務費	45,000	185,912
應付勞健保費用	1,306,075	1,208,678
應付退休金	740,002	663,223
應付旅費	-	412,447
其他應付費用	2,515,435	912,225
合計	\$ 9,007,369	\$ 7,654,509

(六) 退休金

依「勞工退休金條例」規定，雇主每月負擔之勞工退休金提繳率，不得低於員工每月工資 6%。本會西元 2015 年度及 2014 年度之退休金費用分別為 2,895,818 元及 2,339,401 元。

(七) 基金

係本會完成財團法人登記及公告之財產總額。

(八) 累積餘絀

依本會捐助章程規定，本會如因故解散或結束時，其贖餘財產全部捐贈主事務所所在地之地方自治團體或政府主管機關指定之機關團體，不歸屬任何個人或營利團體。

(九) 用人及折舊費用

生質別	功能別	2015 年度			2014 年度		
		屬銷售貨物或勞務	屬創設目的活動	合計	屬銷售貨物或勞務	屬創設目的活動	合計
用人費用							
薪資費用		\$ -	\$ 63,791,059	\$ 63,791,059	\$ -	\$ 49,300,791	
勞健保費用		-	5,903,569	5,903,569	-	4,820,676	
退休金費用		-	2,895,818	2,895,818	-	2,339,401	
合計		-	72,590,446	72,590,446	-	56,460,868	
折舊費用		-	1,910,677	1,910,677	-	1,452,820	

五、關係人交易事項

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本會之關係
GREENPEACE EAST ASIA	該會係本會之原始捐助人
GREENPEACE GERMANY	該會與本會同屬 GREENPEACE 之分支機構

(二) 與關係人間之重大交易事項

應付往來款項

本會應付關係人款項如下：

關係人名稱	2015 年底		2014 年底	
	金額	占年底應付款項百分比	金額	占年底應付款項百分比
GREENPEACE EAST ASIA	\$ 17,332,529	97%	\$ 12,409,851	100%
GREENPEACE GERMANY	529,061	3%	-	-
合計	\$ 17,861,590	100%	\$ 12,409,851	100%

六、質抵押之資產：無

七、承諾事項及或有事項

- (一)本會向全美國際(股)公司承租不動產(座落於台北市羅斯福路一段83巷10號)作為辦公室,每月租金192,700元,租賃期間自西元2013年1月16日起至西元2018年1月15日止,西元2015年及2014年租金支出分別為2,322,375元及2,171,657元,西元2015年底及2014年底繳存租賃保證金均為940,000元(帳列存出保證金科目)。
- (二)本會向張君承租不動產(座落於台北市南昌路二段202巷7號)作為倉庫,每月租金42,222元,原訂租賃期間自西元2013年3月1日起至西元2015年2月28日止,於西元2015年2月續約,每月租金55,000元,租賃期間自西元2015年3月1日起至西元2016年4月30日止。西元2015年及2014年租金支出分別為634,444元及506,663元,西元2015年底及2014年底繳存租賃保證金均為76,000元(帳列存出保證金科目)。
- (三)本會向楊君承租不動產(座落於高雄市承德街22號)作為辦公室,每月租金30,000元,原租賃期間自西元2013年4月16日起至西元2015年4月15日止,於西元2015年3月續約,每月租金35,000元,租賃期間自西元2015年4月16日起至西元2017年4月15日止。西元2015年及2014年租金支出分別為402,500元及345,000元,西元2015年底及2014年底繳存租賃保證金均為60,000元(帳列存出保證金科目)。
- (四)本會向陳君承租不動產(座落於高雄市新莊一路288號)作為宿舍,每月租金15,000元,租賃期間自西元2014年12月1日起至西元2015年11月30日止,西元2015年及2014年租金支出分別為165,000元及15,000元,西元2014年底繳存租賃保證金30,000元(帳列存出保證金科目)。
- (五)本會向李君承租辦公室(不動產座落於台北市金華街22號1樓),每月租金48,000元,租賃期間自西元2015年3月5日起至西元2016年3月4日止,西元2015年租金支出計480,000元,西元2015年底繳存租賃保證金96,000元(帳列存出保證金科目)。
- (六)本會向李君承租辦公室(不動產座落於台北市金華街22-1號1樓),每月租金48,000元,租賃期間自西元2015年3月5日起至西元2016年3月4日止,西元2015年租金支出計480,000元,西元2015年底繳存租賃保證金96,000元(帳列存出保證金科目)。

(七)本會向林君承租辦公室(不動產座落於台中市西區五權西四街 57 號 3 樓)，每月租金 26,136 元，租賃期間自西元 2015 年 4 月 1 日起至西元 2016 年 3 月 31 日止，西元 2015 年租金支出計 235,224 元，西元 2015 年底繳存租賃保證金 46,000 元(帳列存出保證金科目)。

(八)本會向黃君承租不動產(座落於台中市北區民權路 417 號 8 樓)作為宿舍，每月租金 15,000 元，租賃期間自西元 2015 年 5 月 20 日起至西元 2016 年 9 月 19 日止，西元 2015 年租金支出計 110,000 元。

八、重大之災害損失：無

九、重大之期後事項：無

十、其他：無